



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสะกอม
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสะกอม จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ ให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายเสกสัน ซาหิมซา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะกอม

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสะกอม อำเภอเทพา จังหวัดสงขลา

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๕๕,๓๙๖,๘๙๙.๑๐
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ *	(๒,๓๑๖,๙๒๑.๒๘)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๕๓,๐๗๙,๙๗๗.๘๒
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว (๘,๖๐๕,๒๔๐.๐๐)	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว (๑๐,๔๓๘,๐๐๐.๐๐)	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน - (๑๙,๐๔๓,๒๔๐.๐๐)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๓๔,๐๓๖,๗๓๗.๘๒ (๑)

หมายเหตุ *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- ๑.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินการรับรู้-ระยะสั้น
- ๒.รายได้จากการรับรู้-ระยะสั้น
- ๓.รายได้จากการรับรู้-ระยะยาว
- ๔.เงินกู้-ระยะสั้น
- ๕.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
- ๖.เงินกู้-ระยะยาว
- ๗.ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปิดัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
- ๘.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
- ๙.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***ความหมายรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวนิตยา แยน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนิติตัน สะมะแอ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสะกอม อำเภอเทพา จังหวัดสงขลา

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๓๔,๐๓๖,๗๓๗.๘๒ (๑)
หัก	สำรองตามระเบียบ *	(๑๗,๖๖๓,๘๐๖.๓๘)
	เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	- (๑๗,๖๖๓,๘๐๖.๓๘)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		๑๖,๓๗๒,๙๓๑.๔๔
	และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-
	ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว**	-
	รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		<u>๑๖,๓๗๒,๙๓๑.๔๔</u>

หมายเหตุ *สำรองตามระเบียบฯประกอบด้วย

๑.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒.ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓.เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๗

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

**ความหมายรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ



(นางสาวนิตยา แยนนา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



(นางสาวนิตสิน สมะแอ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ